

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN**

**Địa chỉ: Tổ 4 phường Đức Xuân, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2018**

- **Bảng cân đối tài khoản**
- **Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**
- **Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**
- **Thuyết minh báo cáo tài chính**

**Nơi nhận: .....**

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B01 -DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Quý I/2018**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>124 178 421 267</b>	<b>112 422 349 989</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>12 513 029 295</b>	<b>16 123 152 597</b>
1. Tiền	111		12 413 029 295	16 123 152 597
2. Các khoản tương đương tiền	112		100 000 000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>37 439 487 033</b>	<b>27 910 067 070</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	34 912 749 661	27 902 974 709
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4 871 695 585	2 255 960 615
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	3 196 732 012	3 292 821 971
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(5.541.690.225)	(5.541.690.225)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>4</b>	<b>61 738 493 981</b>	<b>56 726 901 462</b>
1. Hàng tồn kho	141		64 194 531 969	60 602 536 825
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.456.037.988)	(3.875.635.363)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12 487 410 958</b>	<b>11 662 228 860</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	11 346 195 415	9 895 532 832
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		960 253 193	989 197 726
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		180 962 350	777 498 302
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>148 451 651 917</b>	<b>154 262 226 689</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1 743 617 631</b>	<b>1 538 317 663</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 743 617 631	1 538 317 663
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>111 118 751 231</b>	<b>107 650 794 299</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	<b>110 421 272 654</b>	<b>106 915 684 133</b>
- Nguyên giá	222		201 136 496 186	193 993 044 606
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(90.715.223.532)	(87.077.360.473)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	7	<b>697 478 577</b>	<b>735 110 166</b>
- Nguyên giá	228		2 213 482 799	2 213 482 799
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.516.004.222)	(1.478.372.633)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>8</b>	<b>14 144 276 677</b>	<b>23 516 976 738</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14 144 276 677	23 516 976 738
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>9</b>	<b>14 752 365 200</b>	<b>14 752 365 200</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3 132 600 000	3 132 600 000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13 365 416 075	13 365 416 075
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.745.650.875)	(1.745.650.875)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6 692 641 178</b>	<b>6 803 772 789</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	6 692 641 178	6 803 772 789
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>272 630 073 184</b>	<b>266 684 576 678</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>117 584 573 996</b>	<b>115 533 274 274</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>114 194 698 996</b>	<b>112 143 399 274</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25 660 403 607	19 141 322 385
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		637 775 688	637 775 688
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	7 713 121 722	4 607 874 788
4. Phải trả người lao động	314		5 124 947 736	6 683 229 048

D.N  
KI  
BAC

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		125 928 038	120 868 740
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	15 367 023 675	15 065 717 849
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	59 488 957 780	65 810 070 026
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76 540 750	76 540 750
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>3 389 875 000</b>	<b>3 389 875 000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		18 000 000	18 000 000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		3 371 875 000	3 371 875 000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>13</b>		
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>155 045 499 188</b>	<b>151 151 302 404</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>117 377 280 000</b>	<b>117 377 280 000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		117 377 280 000	117 377 280 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17 052 895 190	17 052 895 190
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15 574 071 618	15 574 071 618
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			

AT  
 CI  
 CO  
 TO  
 BA  
 KA

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5 041 252 380	1 147 055 596
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>272 630 073 184</b>	<b>266 684 576 678</b>

Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2018

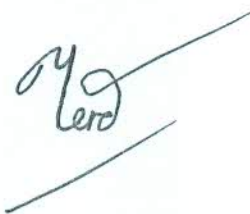
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yến



Vũ Phi Hồ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I - 2018

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1</b>	<b>75 318 853 599</b>	<b>52 702 044 723</b>
2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07)	2		
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)</b>	<b>10</b>	<b>75 318 853 599</b>	<b>52 702 044 723</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	68 373 396 016	44 611 228 092
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>	<b>6 945 457 583</b>	<b>8 090 816 631</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	82 923 884	3 233 839
7. Chi phí tài chính	22	843 454 207	1 343 072 447
<i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>	23	843 454 207	1 343 072 447
<i>Trích lập dự phòng</i>			
8. Chi phí bán hàng	25		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3 605 734 639	3 365 297 266
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25)}</b>	<b>30</b>	<b>2.579.192.621</b>	<b>3.385.680.757</b>
11. Thu nhập khác	31	3 372 567 923	1 208 054 087
12. Chi phí khác	32	1 084 014 565	549 454 203
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	2 288 553 358	658 599 884
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)</b>	<b>50</b>	<b>4 867 745 979</b>	<b>4 044 280 641</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	973 549 196	329 193 477
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52		
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -52)</b>	<b>60</b>	<b>3 894 196 783</b>	<b>3 715 087 164</b>
17.1 Lợi nhuận của cổ đông thiểu số			
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ		3 894 196 783	3 715 087 164
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	332	317
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		

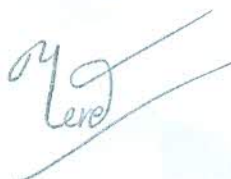
Bắc Kạn, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

( Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2018	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>4 867 745 979</b>	<b>4 044 280 641</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4 892 153 160	2 293 792 646
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(82.923.884)	(3.233.839)
- Chi phí lãi vay	06		843 454 207	1 343 072 447
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>10.520.429.462</b>	<b>7.677.911.895</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10.559.902.029)	(21.332.648.100)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.011.592.519)	1 799 178 147
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9.000.519.105	13.128.632.140
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.339.530.972	3 930 786 561
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(843.454.207)	(1.286.181.807)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(40.000.000)	(173.232.699)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>4.405.530.784</b>	<b>3.744.446.137</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.175.256.620)	(562.265.960)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2 141 935 308	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			

15 / T. Á. S. N. 3P

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2018	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		82 923 884	3 233 839
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.950.397.428)</b>	<b>(559.032.121)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		41 082 177 053	21 863 333 481
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(47.147.433.711)	(21.270.844.391)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài</b>	<b>40</b>		<b>(6.065.256.658)</b>	<b>592.489.090</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> (50 = 20+30+40)	<b>50</b>		<b>(3.610.123.302)</b>	<b>3.777.903.106</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>16 123 152 597</b>	<b>8 731 369 411</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>12.513.029.295</b>	<b>12 509 272 517</b>

Lập, ngày 30 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yên



Vũ Phi Hồ



# CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2018

#### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1, Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thuộc Sở Công nghiệp - Khoa học Công nghệ và Môi trường tỉnh Bắc Kạn, được thành lập theo quyết định 312/QĐ-UB ngày 05/04/2000 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn. Công ty được chuyển đổi (CPH) từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn theo Quyết định số 3020a/QĐ-UBND ngày 30/11/ của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty khoáng sản Bắc Kạn thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1303000062 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Kạn cấp lần đầu ngày 29/03/2006; Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4700149595 thay đổi lần 10 ngày 28/05/2015. Vốn điều lệ của Công ty là: 117.377.280.000 đồng.

Công ty đang niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mã cổ phiếu: BKC

2, Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính: Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản - Sản xuất, kinh doanh rượu, bia, nước khoáng.

3, Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn tại tỉnh Thái Nguyên - Địa chỉ: Mỏ Phú Đô, thôn Cầu Đá, xã Yên Lạc, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên

+ Chi nhánh Nhà máy nước khoáng AVA Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn - Địa chỉ: Xóm Cây Bòng, xã La Hiên, huyện Võ Nhai, tỉnh Thái Nguyên

+ Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp Khai thác mỏ Pù Sáp - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Xí nghiệp khai thác khoáng sản Bằng Lãng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp khai thác và chế biến khoáng sản Chợ Đồn - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn - Xí nghiệp khai thác mỏ Nà Duông - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn tại Hà Nội - Địa chỉ: Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

#### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán năm : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

#### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

#### IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung nếu có, để xác định hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp thực tế đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định hiện hành

4. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn thực góp của các cổ đông. Phân phối lợi nhuận của Công ty thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

5. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả năm điều kiện sau:

- + Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

## VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	6 775 953 695	15 919 334 511
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5 637 075 600	203 818 086
- Tiền gửi có kỳ hạn	100 000 000	
<b>Cộng</b>	<b>12 513 029 295</b>	<b>16 123 152 597</b>

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty cổ phần kim loại màu Bắc Bộ	16 182 973 384	9 285 095 161
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nậm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	7 750 000 007	6 501 056 006
- Công ty TNHH dịch vụ ANB		7 905 000 000
- Công ty CP Kim loại màu Thái Nguyên	2 766 061 728	
- Phải thu khách hàng khác	1 448 935 722	1 321 422 922
- Phải thu của khách hàng Việt Trung	3 874 378 200	
<b>Cộng</b>	<b>34 912 749 661</b>	<b>27 902 974 709</b>

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	2 100 502 331		2 204 266 097	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462 590 470		462 590 470	

Công ty TNHH Tập đoàn Thiên Mã	197 165 946	197 165 946
Phải thu khác	1 440 745 915	1 544 509 681
- Tạm ứng	1 096 229 681	1 088 555 874
<b>Cộng</b>	<b>3 196 732 012</b>	<b>3 292 821 971</b>

3. Nợ xấu	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	2 890 400 620	2 890 400 620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm
	2 651 289 605	2 651 289 605	Phải thu các khách hàng khác	2 651 289 605	2 651 289 605	Phải thu các khách hàng khác
<b>Cộng</b>	<b>5 541 690 225</b>	<b>5 541 690 225</b>		<b>5 541 690 225</b>	<b>5 541 690 225</b>	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	36 008 690 128	(155.519.774)	17 749 261 770	(155.519.774)
- Công cụ, dụng cụ;	2 392 088 596		2 643 618 862	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6 144 739 810		3 305 775 885	
- Thành phẩm;	19 630 897 042	(2.300.518.214)	36 884 798 439	(3.720.115.589)
- Hàng hóa;	18 116 393		19 081 869	
<b>Cộng</b>	<b>64 194 531 969</b>	<b>(2.456.037.988)</b>	<b>60 602 536 825</b>	<b>(3.875.635.363)</b>

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	<b>11 346 195 415</b>	<b>9 895 532 832</b>
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duồng, Nhà máy CBRQ	647 493 539	652 574 504
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	711 076 589	683 042 725
Chi phí chạy thử nhà máy bột kẽm - XNCD	867.795.960	

Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ văn phòng	4 500 000	7 081 670
Chi phí trả trước Việt Trung - công cụ dụng cụ	4 258 751 370	3 696 255 976
Chi phí khác Việt Trung	4 856 577 957	4 856 577 957
<b>b) Dài hạn</b>	<b>6 692 641 178</b>	<b>6 803 772 789</b>
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	1 168 960 524	1 432 069 711
Chi phí sửa chữa, cải tạo	195 252 060	298 385 163
Chi phí công cụ dụng cụ phân bổ	3 202 390 894	2 947 280 215
Các khoản khác	2 126 037 700	2 126 037 700
<b>Cộng</b>	<b>18 038 836 593</b>	<b>16 699 305 621</b>

**6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	98.919.687.816	84.677.064.292	7.954.816.824	518.072.205	1.923.403.469	193 993 044 606
- Mua trong kỳ		93 372 000				93 372 000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	99 987 865				9 142 124 597	9 242 112 462
- Thanh lý, nhượng bán	2 143 432 426					2 143 432 426
- Giảm khác			48 600 456			48 600 456
Số dư cuối kỳ	96 876 243 255	84 770 436 292	7 906 216 368	518 072 205	11 065 528 066	201 136 496 186
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	30.698.823.893	50.413.800.941	3.591.400.219	481.708.569	1.891.626.851	87 077 360 473
- Khấu hao trong kỳ	2 161 557 481	1 322 404 703	223 484 910	1 515 153	1 145 559 324	4 854 521 571
- Thanh lý, - Giảm khác	1 202 972 752					1 216 658 512
			13.685.760			

C/C  
C/C  
C/C  
B/C  
K/C

Số dư cuối kỳ	31 657 408 622	51 736 205 644	3 801 199 369	483 223 722	3 037 186 175	90 715 223 532
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2017	68 220 863 923	34 263 263 351	4 363 416 605	36 363 636	31 776 618	106 915 684 133
- Tại ngày 31/03/2018	65 218 834 633	33 034 230 648	4 105 016 999	34 848 483	8 028 341 891	110 421 272 654

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 55.924.239.983 đồng

7, Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1 239 284 672	974 198 127	2 213 482 799
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1 239 284 672	974 198 127	2 213 482 799
Giá trị hao mòn			
Số dư đầu năm	704 877 244	773 495 389	1 478 372 633
- Khấu hao trong năm	20 452 548	17 179 041	37 631 589
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	725 329 792	790 674 430	1 516 004 222
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 31/12/2017	534 407 428	200 702 738	735 110 166
- Tại ngày 31/03/2018	513 954 880	183 523 697	697 478 577

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Nhà máy xử lý chất thải rắn		9 142 124 597
Dự án mỏ Vàng Pắc Lạng	3 831 282 154	3 991 282 154
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duồng, Tùm Tó	860 207 265	860 207 265
Mở rộng Nhà máy rau quả	1 589 500 964	1 589 500 964
Sửa chữa lớn XN bột kẽm ôxít	286 617 448	286 617 448
Nhà máy luyện chì	2 436 761 459	2 436 761 459
Sửa chữa, cải tạo nhà máy bột kẽm ôxít	4 361 656 581	4 361 656 581

00  
 01  
 02  
 03  
 04  
 05  
 06  
 07  
 08  
 09  
 10  
 11  
 12  
 13  
 14  
 15  
 16  
 17  
 18  
 19  
 20  
 21  
 22  
 23  
 24  
 25  
 26  
 27  
 28  
 29  
 30  
 31  
 32  
 33  
 34  
 35  
 36  
 37  
 38  
 39  
 40  
 41  
 42  
 43  
 44  
 45  
 46  
 47  
 48  
 49  
 50  
 51  
 52  
 53  
 54  
 55  
 56  
 57  
 58  
 59  
 60  
 61  
 62  
 63  
 64  
 65  
 66  
 67  
 68  
 69  
 70  
 71  
 72  
 73  
 74  
 75  
 76  
 77  
 78  
 79  
 80  
 81  
 82  
 83  
 84  
 85  
 86  
 87  
 88  
 89  
 90  
 91  
 92  
 93  
 94  
 95  
 96  
 97  
 98  
 99  
 100

Đầu tư khai thác diêm mỏ chì kềm Lũng	778 250 806	778 250 805
Các công trình dự án khác		70 575 467
<b>Cộng</b>	<b>14 144 276 677</b>	<b>23 516 976 740</b>

9, Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết						
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó	6 205 922 401	(3 073 322 401)	3 132 600 000	6 205 922 401	(3 073 322 401)	3 132 600 000
Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Lào	4 730 835 820	(1 598 235 820)	3 132 600 000	4 730 835 820	(1 598 235 820)	3 132 600 000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Tổng công ty CP khoáng sản huyện kim Bắc Kạn	13 365 416 075	(1 745 650 875)	11 619 765 200	13 365 416 075	(1 745 650 875)	11 619 765 200
Công ty CP Bến xe Nghệ An	120 000 000		120 000 000	120 000 000		120 000 000
	13 245 416 075	(1 745 650 875)	11 499 765 200	13 245 416 075	(1 745 650 875)	11 499 765 200

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số nộp trước đầu năm	Số phải nộp quý I	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ

Thuế GTGT phải nộp	2 545 730 839		7 914 215 188	5 110 694 694	3 697 903 130	1 651 348 203
Thuế tiêu thụ đặc biệt	21 371 662		955 331			22 326 993
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 632 849 231		973 549 196			2 606 398 427
Thuế tài nguyên		464 012 136	2 295 392 175		410 130 448	1 421 249 591
Phí bảo vệ môi trường		132 523 816	1 642 231 800		266 296 800	1 243 411 184
Thuế thu nhập cá nhân	60 379 056		319 013 204	20 132 615	26 367 049	332 892 596
Các loại thuế, phí	347 544 000		123 000 000		118 572 000	351 972 000
<b>Cộng</b>	<b>4 607 874 788</b>	<b>596 535 952</b>	<b>13 268 356 894</b>	<b>5 130 827 309</b>	<b>4 519 269 427</b>	<b>7 629 598 994</b>

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>15 367 023 675</b>	<b>15 065 717 849</b>
- Kinh phí công đoàn;	1 452 054 290	1 479 663 515
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	426 875 322	193 531 936
- Bảo hiểm thất nghiệp;	68 081 950	24 053 380
- Phải trả Công ty liên doanh kim loại màu	3 911 834 400	3 911 834 400
- Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pắc Lạng	800 000 000	1 200 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	354 055 160	354 055 160
- Phải trả Công ty TNHH TM Trường Phong	6 739 200 000	6 739 200 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1 614 922 553	1 163 379 458
<b>b, Dài hạn</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
<b>Cộng</b>	<b>15 385 023 675</b>	<b>15 083 717 849</b>

12, Vay và nợ thuê tài chính	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	59 488 957 780	59 488 957 780	65 810 070 026	65 810 070 026

b, Vay dài hạn	3 371 875 000	3 371 875 000	3 371 875 000	3 371 875 000
Cộng	62 860 832 780	62 860 832 780	69 181 945 026	69 181 945 026

### 13. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	
1	2	3	4	5	6	
Số dư đầu năm	117 377 280 000	17 052 895 190	15 574 071 618	1 147 055 596		151 151 302 404
Lãi trong quý				3 894 196 784		3 894 196 784
Lỗ trong quý						
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	15 574 071 618	5 041 252 380		155 045 499 188

### VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>75 318 853 599</b>	<b>52 702 044 723</b>
Doanh thu khoáng sản	75 308 127 229	52 662 381 079
Doanh thu rượu, nước Bó Năm	10 726 370	39 663 644
Doanh thu khác		
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>68 373 396 016</b>	<b>44 611 228 092</b>
Giá vốn khoáng sản	68 249 023 393	43 850 506 058
Giá vốn rượu, nước	124 372 623	760 722 034
Giá vốn khác		
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>82 923 884</b>	<b>3 233 839</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	82 923 884	3 233 839
- Cổ lợi nhuận được chia;		
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>843 454 207</b>	<b>1 343 072 447</b>
- Lãi tiền vay	843 454 207	1 343 072 447
<b>5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>3 605 734 639</b>	<b>3 365 297 266</b>
Chi phí tiền lương	2 515 430 135	2 305 525 441



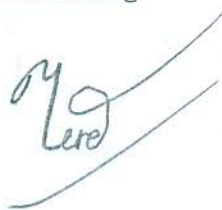
Chi phí khấu hao	143 727 196	55 249 287
Trích dự phòng phải thu khó đòi		1 004 522 538
Các khoản chi khác	946 577 308	
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>3 372 567 923</b>	<b>1 208 054 087</b>
Tiền cho thuê xưởng	1 136 363 637	1 136 363 637
Thanh lý công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng bị hỏng hóc		2 247 600
Tiền bồi thường tài sản trên đất Nhà nước thu hồi	2 141 935 308	
Thu các khoản khác	94 268 978	69 442 850
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>1 084 014 565</b>	<b>549 454 203</b>
- Chi phí khấu hao	21 114 174	70 736 127
- Giá trị còn lại tài sản trên đất Nhà nước thu hồi	940 459 674	
- Chi phí khác	122 440 717	478 718 076
<b>8. Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	<b>4 867 745 979</b>	<b>4 044 280 641</b>
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)		2 398 313 257
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm		1 645 967 384
<b>11, Thuế suất thuế TNDN</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>12, Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>973 549 196</b>	<b>329 193 477</b>
<b>13, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>3 894 196 783</b>	<b>3 715 087 165</b>
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	3 894 196 783	3 715 087 165

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên

Vũ Phi Hồ